

Novibra Boskovice s.r.o.

**Výroční zpráva, účetní závěrka
a zpráva auditora za rok 2016**

**Boskovice
25. května 2017**

Obsah

- 1. Profil společnosti**
 - 1.1 Historie společnosti
 - 1.2 Výrobní sortiment
- 2. Komentář k vývoji podnikání a finanční situaci společnosti**
 - 2.1 Historie
 - 2.2 Běžné období
- 3. Komentář k předpokládanému vývoji podnikání a finanční situaci v následujících letech**
- 4. Aktivity v oblasti životního prostředí**
- 5. Aktivity v oblasti pracovně právních vztahů**
- 6. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje**
- 7. Zpráva auditora**
- 8. Finanční údaje**
 - 8.1 Účetní závěrka za rok končící 31. prosincem 2016
 - 8.2 Příloha v účetní závěrce za rok končící 31. prosincem 2016
- 9. Zpráva o vztazích za účetní období končící 31. prosincem 2016**

1. Profil společnosti

1.1 Historie společnosti

Společnost Novibra Boskovice s.r.o. („Společnost“) vznikla 13.1.1993 jako dceřiná společnost správní společnosti Süssen, významného výrobce součástí pro textilní stroje. Správní společnost Süssen se rozhodla přesunout část své výroby do východní Evropy a jako nejvhodnější kandidát byla vybrána Česká republika.

Společnost nejprve sídlila v pronajatých výrobních prostorách. Počátkem roku 1994 byla zahájena příprava stavby nového výrobního závodu. Jeho výstavba byla ukončena na jaře roku 1995. Již v červnu 1995 byla přijata dodávka prvního strojního zařízení a v červenci proběhlo přestěhování veškerého zařízení z pronajatých prostor.

K datu 25.9.1997 vstoupila do Společnosti Novibra GmbH, Owen Teck, která se po navýšení základního kapitálu stala rozhodujícím vlastníkem. V následném období byly ve firmě instalovány další stroje na základě schválených projektů. K obsluze těchto strojů byli přijati pracovníci s příslušnou kvalifikací. Zaměstnanci si doplňovali speciální znalosti pro výrobu nových produktů a řada z nich byla proškolená přímo v SRN. Na prohloubení know-how přijeli do Společnosti specialisté z firem Spindelfabrik Suessen a Novibra GmbH, Owen Teck.

V průběhu roku 2002 se změnili vlastníci Společnosti. Novými vlastníky se stali Temkom AG jako většinový vlastník a Rieter Deutschland GmbH & Co. OHG jako vlastník menšinový. Obě společnosti patří do skupiny Rieter.

K 1.1.2003 došlo k fúzi společnosti původního vlastníka Temkom AG, Švýcarská konfederace se společností Rieter Holding AG. Nástupnickou společností a novým vlastníkem se stal Rieter Holding AG, který převzal celý vlastnický podíl společnosti Temkom AG na Společnosti. Toto nové uspořádání společníků bylo zapsáno do obchodního rejstříku v roce 2004.

Společnost klade důraz na profesionalitu svých zaměstnanců a snaží se podporovat jejich vzdělávání i v dnešní době, kdy již byla zahájena výroba nových produktů, vybudována účinná organizace a byly úspěšně zvládnuty všechny důležité činnosti.

V současné době je téměř veškerá produkce vyvážena evropským a asijským odběratelům.

V roce 2006 byla zahájena investice do výrobní haly a strojního vybavení v hodnotě téměř 100 mil. Kč. Na ni navázala v roce 2007 nejvýznamnější investice od založení Společnosti v hodnotě cca 123 mil. Kč. Tato investiční akce byla úspěšně ukončena a rozšíření provozu zahájeno na počátku roku 2008.

1.2 Výrobní sortiment

Hlavním výrobkem společnosti jsou textilní vřeten.

2008	1 350 000	dodaných vřeten
2009	597 656	dodaných vřeten
2010	1 355 616	dodaných vřeten
2011	1 619 495	dodaných vřeten
2012	1 582 374	dodaných vřeten
2013	1 780 587	dodaných vřeten
2014	2 380 672	dodaných vřeten
2015	2 203 323	dodaných vřeten
2016	2 434 634	dodaných vřeten

2 Komentář k vývoji podnikání a finanční situaci společnosti

2.1 Historie

V průběhu úspěšných let 2005 až 2007 došlo k nejvýznamnějšímu rozšíření výrobních i kancelářských prostor a strojního vybavení od výstavby závodu v roce 1995. Náklady na tyto investice dosáhly téměř ¼ miliardy Kč.

V roce 2008 byla zahájena produkce v nově rozšířených prostorách. Od poloviny roku se však naplno projevila celosvětová finanční a ekonomická krize. Pokles zakázek byl více než 50 % a roky 2008 a 2009 byly poprvé od roku 2001 ztrátové.

Ovšem již na konci roku 2009 začalo docházet ke stabilizaci trhu. Očekávaný obrat se naplno projevil v roce 2010 a po dvou letech ztrátového hospodaření byl opět vykázán kladný hospodářský výsledek.

V roce 2011 došlo k dalšímu růstu objemu výroby a celkové stabilizaci na trhu našich hlavních produktů. Tento rok byl stěžejní také pro vývoj nových produktů CROCOdoff a LENA jejichž testování probíhalo úspěšně především na asijských trzích. Významným krokem bylo také začlenění Společnosti do RCO (Rieter Components), což je sdružení 4 koncernových firem za účelem společného obchodního zastoupení a prodejní strategie.

V roce 2012 došlo k očekávanému poklesu výroby, rok byl ukončen s obratem o 25 % nižším, než činil obrat roku 2011. Následky jsme spatřovali převážně v doznívající hospodářské krizi v Evropě a USA a také ve zmírnění dosud prudkého ekonomického růstu Číny.

Investice roku 2012 směřovaly převážně do obnovy strojního zařízení a racionalizace výroby a též do kompletní výměny počítačové sítě v rámci koncernového projektu obnovy hardware a software, celá akce vyústila v úspěšnou implementaci nového informačního systému a jeho uvedení do provozu od roku 2014.

Pro prodej byl uvolněn nový výrobek, sekací korunka nazvaná CROCOdoff. Byla dokončena jeho první instalace v Číně a rozvinula se spolupráce s čínskými výrobci textilních strojů. Vedle dodávek vřeten s korunkou CROCOdoff pro výrobce strojů se úspěšně rozvíjela i spolupráce na modernizacích strojů ve stávajících přádelnách. Nová verze energeticky úsporného vřetene LENA byla zkušebně nainstalována na stroje v Thajsku a pokračovalo se v jeho testování v provozu. Na základě úspěšných testů v roce 2014 postupně přicházely první

objednávky na vřetena LENA. Rozvinula se také spolupráce s koncernem Rieter v oblasti testování, zvláště externí testování u zákazníků po celém světě a s použitím nejmodernějšího vybavení.

V roce 2014 byla zahájena dosud největší investice v historii společnosti s cílem rozšíření kapacit výroby Spindles až na 3,1 mil. kusů. V tomto roce došlo ke schválení projektu na přístavbu výrobní haly o velikosti 5 polí (4500m²), sociálního zázemí o velikosti 3 polí (990 m²) a dále k zahájení objednávek příslušného strojního vybavení.

Velký úspěch na trhu zaznamenal prodej CROCOdoff a především vřeteno se sekací korunkou CROCOdoff. V rámci ITMA Milano 2015 dosáhl úspěchu taktéž výrobek CROCOdoff, ale také nové produkty – CROCOdoff Forte a LENA.

Investice roku 2015 dosáhly do výše 173 mil.Kč. Směřovaly především do rozšíření výrobních prostor Novibry a kapacit pro výrobu Spindles. V tomto roce došlo k vybudování přístavby výrobní haly o velikosti 5 polí (4500m²) a sociálního zázemí o velikosti 3 polí (990m²) ≈ 100 mil. Kč. Důvodem této investice bylo především rozšíření výrobních kapacit pro Spindles (3,1 mil.kusů) a plánovaný přesun výroby ze Švýcarska.

Do rozšíření kapacity výrobního parku bylo investováno přibližně 46 mil.Kč

2.2 Běžné období

Díky investicím v roce 2015 do rozšíření výrobních prostor a kapacit výroby vřeten došlo k nárůstu o 11 %. Oproti roku 2015, kdy bylo pro Rieter Group vyrobeno 1 268 000 ks vřeten, došlo ve srovnání s rokem 2016 (1 350 260 ks vřeten) k 6,5 % nárůstu. U odběratelů mimo skupinu došlo ještě k výraznějším nárůstu, zde prodej vřeten zaznamenal nárůst o 16,4 %. V roce 2015 bylo pro tyto zákazníky vyrobeno 940 000 ks vřeten, v roce 2016 už počet vyrobených vřeten dosáhl až na 1 094 489 ks. Zásahu na tom měl především trh v Číně a Vietnamu.

V roce 2016 bylo proinvestováno téměř 202 mil. Kč, z čehož 82 mil. Kč činilo strojní vybavení v rámci přesunu výroby spodních válců ze Švýcarska. Mezi nejvýznamnější investiční akce patřil nákup brusky NOMOCO v hodnotě 16 mil. Kč, soustruhu Nakamura v hodnotě 15 mil. Kč a brusky Studer S33 v hodnotě 16 mil. Kč a zahájení administrativní přístavby v hodnotě dosud proinvestovaných 7 mil. Kč.

V prosinci 2014 jsme podali žádost o příslib investiční pobídky na slevu na dani v celkové výši 43 mil. Kč. Tato žádost byla Ministerstev průmyslu a obchodu České republiky 1.4.2015 schválena. V roce 2016 se nám podařilo všechny potřebné podmínky pro možnost čerpání této investiční pobídky splnit.

Společnost nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

3 Komentář k předpokládanému vývoji podnikání a finanční situaci v následujících letech

Jak již bylo řečeno, nové produkty CROCOdoff Forte a LENA byly představeny na ITMA Milano, kde zaznamenaly velký úspěch. Vzhledem ke zvýšenému zájmu, který byl o tyto produkty projevěn, očekáváme v roce 2017 nárůst objednávaných kusů. Úspěch CROCOdoff předčil naše očekávání, naopak CROCOdoff Forte je zatím jen doplnění portfolia Úspěch včetně LENA se očekává.

V následujícím roce předpokládáme stabilizaci výroby spodních válců (Bottom Roller), k tomu by měla přispět i plánovaná investice ve výši 10 mil. Kč na obnovu strojního vybavení. Dále v roce 2017 plánujeme investice ve výši 99 mil. Kč do racionalizace výroby, obnovení strojního vybavení pro výrobu vřeten a Top Roller.

První instalace CROCOdoff Forte a včetně LENA byly úspěšné, z tohoto důvodu očekáváme opakované objednávky na tyto výrobky a uvolnění do sériové výroby.

A v neposlední řadě máme v plánu dokončit rekonstrukci administrativní části budovy, včetně nových kanceláří, šaten a WC pro dělníky v celkové výši 4 mil. Kč.

Na základě rozhodnutí o příslibu investiční pobídky ze dne 1.4. 2015 a splnění všech nutných podmínek plánujeme začít v roce 2017 s čerpáním. Výše čerpání nelze odhadnout, vše záleží na hospodářském výsledku 2017.

4 Aktivity v oblasti životního prostředí

Strojní obrábění materiálů ve Společnosti vyžaduje použití různých provozních kapalin a též citlivé nakládání s výrobním odpadem. Společnost důsledně dbá na ekologickou likvidaci a třídění odpadů. Druhotné odpady a suroviny (ocel, hliník), odprodává firmám zabývajícím se jejich dalším zpracováním. U ostatních odpadů je kladen velký důraz na jejich absolutní životnost (filtrace olejů, čištění rezných kapalin). Probíhající modernizace strojového parku přináší významné snížení aerosolu v ovzduší. V roce 2007 došlo také k rozšíření osazení výpustí dešťových vod odlučovači olejových nečistot. V rámci záměru rozšíření výroby byl při zpracování projektových dokumentací kladen důraz na maximální využití systémů a technologií přispívajících ke snížení spotřeby energií a vody. Nové výrobní prostory jsou vybaveny nízkoenergetickými svítidly, kondenzačními plynovými kotly a úspornými vodovodními armaturami.

Jedním z nejdůležitějších úkolů společnosti v rámci životního prostředí bylo začlenění do národního a evropského centralizovaného systému ohlašování ISPOP a IRZ.

V souvislosti s kolaudací nově vybudovaných výrobních a sociálních prostor v letech 2006 až 2008 proběhly také kroky nutné k dosažení souladu s legislativou životního prostředí. V rámci stavby byly instalovány nové odlučovače ropných látek.

V roce 2009 začalo využívání odpadního tepla z výroby na ohřev užitkové vody.

V rámci záměru rozšíření výroby a s tím související přístavby objektu výrobní haly a sociálně administrativního přístavku D, byl při zpracování projektových dokumentací kladen důraz na maximální využití systémů a technologií přispívajících ke snížení spotřeby energií a vody. Nově vybudované výrobní a sociální prostory jsou mimo jiné vybaveny nízkoenergetickými svítidly, kondenzačními plynovými kotly s využitím zpětného získávání tepla rekuperací z kompresorů pro ohřev vody a vytápění objektů. Došlo také k dalšímu rozšíření osazení výpustí dešťových a odpadních vod odlučovači olejových a tukových nečistot.

Společnost v rámci koncernu pokračuje také ve skupinovém projektu EHS (Environmental Health and Safety) započatém v roce 2013. Náplní projektu v letech 2013-2014 bylo zvýšení efektivity využití energií a snižování emisí. Druhým hlavním cílem projektu probíhajícím v průběhu roků 2015 -2017, je minimalizace možných nehod na pracovišti a případných nemocí z povolání.

Na základě společného úsilí výzkumu a technologie bylo v průběhu roku 2015 dosaženo změny a modernizace některých technologií s možným dopadem na zdraví, životní prostředí a ovzduší. Tyto úpravy a změny související s novou Evropskou legislativou ECHA byly následně v roce 2016 odzkoušeny a za souhlasu ČIŽP a Krajského úřadu aplikovány do stávající technologie lepení a odmašťování dílců.

V roce 2016 firma započala s přípravou a realizací záměru rekonstrukce a modernizace nejstarších stávajících objektů firmy, které jsou v provozu již 25 let. Jedná se o rekonstrukci a přístavbou stávajícího administrativně sociálního přístavku budovy A, s rozšířením zázemí pro zaměstnance a rekonstrukci třískového hospodářství se skladem olejů a odpadů.

5 Aktivity v oblasti pracovně právních vztahů

Pracovně právní vztahy se řídí Zákoníkem práce, Vnitřním předpisem společnosti, Organizačním a Pracovním řádem.

Společnost uzavírá pracovní smlouvy převážně na dobu určitou. Smlouvy uzavřené na dobu neurčitou podléhají schvalování vedení koncernu RIETER.

Zaměstnancům jsou poskytovány různé benefity. Firmy přispívá na závodní stravování, různé sportovní či společenské akce zaměstnanců, zajišťuje pro zaměstnance autobusovou dopravu do areálu firmy.

Od roku 2007 přispívá Novibra Boskovice s.r.o. v souladu se zákonem č. 42/1948 Sb. a se souhlasem každého konkrétního zaměstnance na penzijní připojištění.

Společnost zajišťuje preventivní lékařskou péči zaměstnanců a dbá na dodržování předpisů souvisejících s bezpečností práce.

Standardem společnosti je rozšiřování a prohlubování kvalifikace zaměstnanců formou odborných školení, jazykového vzdělávání přímo ve firmě apod..

Z důvodu získávání nových absolventů technických oborů byla navázána užší spolupráce se středními odbornými školami v regionu. Studentům připravujícím se na budoucí povolání je umožněna praxe a to především v oboru obráběč kovů a mechanik číslicově řízených strojů.

Společnost pravidelně organizuje setkání zaměstnanců. Zde jsou zaměstnanci informováni např. o hospodářském vývoji společnosti, o plánech výroby a investic, o stavu zaměstnanců.

K 31. 12. 2016 bylo ve stavu 549 zaměstnanců.

Průměrný evidenční stav zaměstnanců za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 činil 567 zaměstnanců.

6 Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost vynakládá finanční prostředky na základní či aplikovaný výzkum a vývoj týkající se nových produktů v oblasti působení společnosti, především pak výkonnějších textilních vřeten. Vlastní vývojový tým společnosti pracuje nejen na lokálních projektech, ale rovněž se podílí na řešení mezinárodních projektů koordinovaných mateřskou společností.

V roce 2016 byla výzkumná činnost zaměřena na výrobky pro textilní průmysl. V roce 2016 bylo dosaženo dalších pokroků v oblasti energeticky úsporných vřeten, po kterých naši zákazníci dlouhodobě volají. Došlo rovněž k rozšíření portfolia příslušenství vřeten, které zvyšuje přidanou hodnotu vlastního vřetena ať již zvýšením spolehlivosti daného výrobku nebo snížením nákladů na provozní manipulaci či údržbu.

7 Zpráva auditora

8 Finanční údaje

8.1 Účetní závěrka za rok končící 31. prosincem 2016

8.2 Příloha v účetní závěrce za rok končící 31. prosincem 2016



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro společníky společnosti Novibra Boskovice s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Novibra Boskovice s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2016 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během



auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odповідnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze v účetní závěrce záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Odповідnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy



reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze v účetní závěrce.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze v účetní závěrce, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Milan Bláha je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti Novibra Boskovice s.r.o. k 31. prosinci 2016, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 25. května 2017


KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Evidenční číslo 71


Ing. Milan Bláha
Partner
Evidenční číslo 2007

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2016
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Novibra Boskovice s.r.o.

Na Kamenici 2188

680 01 Boskovice

Česká republika

Identifikační číslo

46995030

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	1 891 048	- 746 933	1 144 115	772 565
B.	Dlouhodobý majetek	2	1 318 153	- 726 787	591 366	451 258
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	46 060	- 46 060		
B.I.2.	Ocenitelná práva	4	46 060	- 46 060		
B.I.2.1.	Software	5	8 340	- 8 340		
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	6	37 720	- 37 720		
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	7	1 272 093	- 680 727	591 366	451 258
B.II.1.	Pozemky a stavby	8	305 026	- 97 314	207 712	210 086
B.II.1.1.	Pozemky	9	5 551		5 551	5 551
B.II.1.2.	Stavby	10	299 475	- 97 314	202 161	204 535
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	11	901 691	- 583 413	318 278	184 292
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	12	65 376		65 376	56 880
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	13	7 800		7 800	46 004
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	14	57 576		57 576	10 876

Novibra Boskovice s.r.o.

Rozvaha

k 31. prosinci 2016

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
			1	2	3	4
a	b	c				
C.	Oběžná aktiva	15	572 757	- 20 146	552 611	321 142
C.I.	Zásoby	16	218 043	- 15 936	202 107	130 443
C.I.1.	Materiál	17	101 159	- 8 742	92 417	60 559
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	18	95 046	- 3 562	91 484	51 716
C.I.3.	Výrobky a zboží	19	21 838	- 3 632	18 206	18 168
C.I.3.1.	Výrobky	20	21 838	- 3 632	18 206	18 168
C.II.	Pohledávky	21	218 478	- 4 210	214 268	138 836
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	22	33		33	36
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	23	33		33	36
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	24	33		33	36
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	25	218 445	- 4 210	214 235	138 800
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	26	199 333	- 2 984	196 349	112 765
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	27	19 112	- 1 226	17 886	26 035
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	28	16 720		16 720	23 945
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	29	357		357	2 004
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	30				59
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	31	2 035	- 1 226	809	27
C.IV.	Peněžní prostředky	32	136 236		136 236	51 863
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	33	655		655	325
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	34	135 581		135 581	51 538
D.	Časové rozlišení aktiv	35	138		138	165
D.1.	Náklady příštích období	36	138		138	165

Novibra Boskovice s.r.o.

Rozvaha

k 31. prosinci 2016

Označ.	PASIVA	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	37	1 144 115	772 565
A.	Vlastní kapitál	38	630 848	496 934
A.I.	Základní kapitál	39	40 000	40 000
A.I.1.	Základní kapitál	40	40 000	40 000
A.III.	Fondy ze zisku	41	4 000	4 000
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	42	4 000	4 000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	43	452 934	388 780
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	44	537 859	473 705
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	45	- 84 925	- 84 925
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	46	133 914	64 154
B. + C.	Cizí zdroje	47	513 267	275 631
B.	Rezervy	48	9 516	9 207
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	49	1 460	
B.4.	Ostatní rezervy	50	8 056	9 207
C.	Závazky	51	503 751	266 424
C.I.	Dlouhodobé závazky	52	209 814	83 568
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53	209 263	69 263
C.I.8.	Odložený daňový závazek	54	551	14 305
C.II.	Krátkodobé závazky	55	293 937	182 856
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	56	6 559	19 548
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	57	143 273	84 538
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	58	103 841	35 268
C.II.8.	Závazky ostatní	59	40 264	43 502
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	60	10 251	10 830
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	61	5 766	6 127
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	62	1 209	1 315
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	63	22 703	25 039
C.II.8.7.	Jiné závazky	64	335	191

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Novibra Boskovice s.r.o.

Na Kamenici 2188

680 01 Boskovice

Česká republika

Identifikační číslo

46995030

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	1 340 313	1 103 160
A.	Výkonová spotřeba	2	926 715	716 909
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	3	621 674	492 023
A.3.	Služby	4	305 041	224 886
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	5	- 39 494	8 080
C.	Aktivace (-)	6	- 188	- 502
D.	Osobní náklady	7	239 659	227 381
D.1.	Mzdové náklady	8	176 170	167 287
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	9	63 489	60 094
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	10	59 174	56 218
D.2.2.	Ostatní náklady	11	4 315	3 876
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	12	58 745	55 647
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	13	61 614	49 237
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	14	61 625	49 254
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	15	- 11	- 17
E.2.	Úpravy hodnot zásob	16	- 1 826	4 751
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	17	- 1 043	1 659
III.	Ostatní provozní výnosy	18	7 631	7 568
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	19	34	1 565
III.3.	Jiné provozní výnosy	20	7 597	6 003
F.	Ostatní provozní náklady	21	6 507	10 031
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	22		1 785
F.3.	Daně a poplatky	23	419	346
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	24	- 1 150	1 203
F.5.	Jiné provozní náklady	25	7 238	6 697
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	26	156 000	93 182

Novibra Boskovice s.r.o.**Výkaz zisku a ztráty - druhové členění**

za rok končící 31. prosincem 2016

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	27		6
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	28		6
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	29	6 434	3 338
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	30	6 423	3 336
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	31	11	2
VII.	Ostatní finanční výnosy	32	1 125	1 627
K.	Ostatní finanční náklady	33	6 796	12 031
*	Finanční výsledek hospodaření	34	- 12 105	- 13 736
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	35	143 895	79 446
L.	Daň z příjmů	36	9 981	15 292
L.1.	Daň z příjmů splatná	37	23 735	17 968
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	38	- 13 754	- 2 676
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	39	133 914	64 154
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	40	133 914	64 154
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	41	1 349 069	1 112 361

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Novibra Boskovice s.r.o.

Na Kamenici 2188

680 01 Boskovice

Česká republika

Identifikační číslo

46995030

	Běžné účetní	Minulé účetní
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	51 863	47 893
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	143 895	79 446
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	62 834	62 323
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	61 625	49 254
A.1.2. Změna stavu:	- 4 030	7 596
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	- 4 030	7 596
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 34	220
A.1.6. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	6 434	3 332
A.1.7. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	- 1 161	1 921
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	206 729	141 769
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 116 568	68 869
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 74 362	39 091
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	28 709	- 5 314
A.2.3. Změna stavu zásob	- 70 915	- 13 804
A.2.5. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		48 896
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními	90 161	210 638
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 6 434	- 3 338
A.4. Přijaté úroky		6
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 20 038	- 37 957
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	63 689	169 349
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 187 923	- 162 162
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 187 923	- 162 162
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	34	1 565
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	34	1 565
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 187 889	- 160 597
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	208 573	35 218
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		- 40 000
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy		- 40 000
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	208 573	- 4 782
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	84 373	3 970

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

Identifikační číslo

46995030

Obchodní firma a sídlo

Novibra Boskovice s.r.o.

Na Kamenici 218B

680 01 Boskovice

Česká republika

	Základní kapitál	Ostatní rezervní fondy	Výsledek hospodaření min. let a výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2016	40 000	4 000	452 934	496 934
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	133 914	133 914
Zůstatek k 31.12.2016	40 000	4 000	586 848	630 848

	Základní kapitál	Ostatní rezervní fondy	Výsledek hospodaření min. let a výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2015	40 000	4 000	428 780	472 780
Podíly na zisku	--	--	-40 000	-40 000
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	64 154	64 154
Zůstatek k 31.12.2015	40 000	4 000	452 934	496 934

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

Novibra Boskovice s.r.o. („společnost“) vznikla 13. ledna 1993. Hlavním výrobním programem je výroba součástí pro textilní stroje.

Vlastníci společnosti

Společníci zapsaní v obchodním rejstříku k 31. prosinci 2016 jsou:

RIETER Holding AG	97,5 %
RIETER DEUTSCHLAND GMBH & CO.OHG	2,5 %

Sídlo společnosti

Novibra Boskovice s.r.o.
Na Kamenici 2188
680 01 Boskovice
Okres Blansko
Česká republika

Identifikační číslo

469 95 030

Statutární orgán k 31. prosinci 2016

jednatelé společnosti Ing. Markus Külzer
 Christoph Schönbächler
 Ing. Milan Purket

Za společnost jednají vždy dva jednatelé společně.

Organizační struktura

Hlavní výrobní závod i kancelářské prostory se nachází na adrese sídla společnosti.

Společnost má vlastní útvary prodeje, výroby, nákupu, výzkumu a vývoje a účetnictví.

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2016 nenastaly žádné změny v obchodním rejstříku.

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší a zároveň nejúžší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje RIETER Holding AG se sídlem Klosterstrasse 32, Winterthur, Switzerland. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností

Tato účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o účetnictví) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, (dále jen vyhláška). Srovnávací údaje za rok 2015 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2016.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč a dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Software	Lineární	4 roky
Ocenitelná práva	Lineární	8 let
Stavby	Lineární	30 let
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	Lineární	3-12 let
Formy, modely a přípravky		podle počtu výtisků

Odpisy jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázány v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé“.

(b) Zásoby

Materiál je účtován v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě, dopravné za dodání do výrobního areálu. Materiál je oceňován metodou pevných cen a cenových odchylek.

Nedokončená výroba, polotovary a hotové výrobky jsou oceňovány v cenách, které zahrnují cenu materiálu, práce a proporcionalní část výrobních režijních nákladů podle stavu zpracovanosti.

(c) Stanovení opravných položek a rezerv

Dlouhodobý majetek

Opravná položka k dlouhodobému majetku se vytváří na základě analýzy jeho využitelnosti.

Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné“.

Novibra Boskovicе s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek.

Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot pohledávek“.

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než současná tržní hodnota příslušných zásob.

Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot zásob“.

Rezervy

Rezerva na reklamace a garance

Společnost tvoří rezervy na reklamace a garance na základě trendové analýzy nákladů vynaložených v minulých letech.

Rezerva na nevyčerpanou dovolenou

Společnost tvoří rezervu na nevyčerpanou dovolenou na základě analýzy nevybrané dovolené a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

Rezerva na nevyčerpané přesčasy

Společnost tvoří rezervu na nevyčerpané přesčasy na základě odpracovaných přesčasových hodin všech výrobních středisek vynásobených průměrnými hodinovými sazbami za střediska včetně nákladů na sociální a zdravotní pojištění.

Rezerva daň z příjmů

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát-daňové pohledávky.

(d) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně pevný kurz, který se stanovuje na základě denního kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB předposlední pracovní den předcházejícího kalendářního měsíce a používá se pro účetní případy účtované v příslušném aktuálním měsíci. V průběhu roku se účtuje pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

(e) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

(f) Závazky, úvěry a finanční výpomoci

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k datu účetní závěrky, jako krátkodobé.

(g) Deriváty

Deriváty držené za účelem obchodování jsou vykazovány v rozvaze v reálných hodnotách. Zisky a ztráty ze změny reálných hodnot jsou zachyceny ve výkazu zisku a ztráty v položkách „Ostatní finanční výnosy“, resp. „Ostatní finanční náklady“.

(h) Výzkum a vývoj

Náklady na základní či aplikovaný výzkum a vývoj jsou vynaloženy za účelem získání zcela nových technických znalostí v oblasti působení společnosti. Tyto náklady jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém byly vynaloženy.

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2016	Ocenitelná práva	Software	Celkem
Pořizovací cena			
Zůstatek k 1.1.2016	37 720	8 340	46 060
Přírůstky	--	--	--
Úbytky	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2016	37 720	8 340	46 060
Oprávký			
Zůstatek k 1.1.2016	37 720	8 340	46 060
Odpisy	--	--	--
Oprávký k úbytkům	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2016	37 720	8 340	46 060
Zůstatková hodnota 1.1.2016	--	--	--
Zůstatková hodnota 31.12.2016	--	--	--
<hr/>			
2015	Ocenitelná práva	Software	Celkem
Pořizovací cena			
Zůstatek k 1.1.2015	37 720	8 340	46 060
Přírůstky	--	--	--
Úbytky	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2015	37 720	8 340	46 060
Oprávký			
Zůstatek k 1.1.2015	37 430	8 299	45 729
Odpisy	290	41	331
Oprávký k úbytkům	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2015	37 720	8 340	46 060
Zůstatková hodnota 1.1.2015	290	41	331
Zůstatková hodnota 31.12.2015	--	--	--

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

2016	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Nedok. dl, hmotný majetek	Poskytnuté zálohy	Celkem
Pořizovací cena							
Zůstatek k 1.1.2016	5 551	291 843	710 412	7 186	10 876	46 004	1 071 872
Přírůstky	--	7 560	132 856	3 204	51 716	6 386	201 722
Úbytky	--	--	-1 501	--	--	--	-1 501
Přeúčtování	--	72	49 534	--	-5 016	-44 590	--
Zůstatek k 31.12.2016	5 551	299 475	891 301	10 390	57 576	7 800	1 272 093
Oprávký včetně opravných položek							
Zůstatek k 1.1.2016	--	87 308	526 795	6 511	--	--	620 614
Odpisy	--	10 006	51 237	382	--	--	61 625
Tvorba/zúčtování opravné položky	--	--	-11	--	--	--	-11
Oprávký k úbytkům	--	--	-1 501	--	--	--	-1 501
Zůstatek k 31.12.2016	--	97 314	576 520	6 893	--	--	680 727
Zůst. hodnota 1.1.2016	5 551	204 535	183 617	675	10 876	46 004	451 258
Zůst. hodnota 31.12.2016	5 551	202 161	314 781	3 497	57 576	7 800	591 366

Nejvýznamnějšími přírůstky roku 2016 je pořízení brusky NOMOCO v hodnotě 16 906 tis. Kč, soustruhu Nakamura v hodnotě 14 993 tis. Kč a brusky Studer S33 v hodnotě 16 258 tis. Kč.

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

2015	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Nedok.		Celkem
					dl. hmotný majetek	Poskytnuté zálohy	
Pořizovací cena							
Zůstatek k 1.1.2015	4 974	200 572	639 336	7 186	25 521	24 524	902 113
Přírůstky	577	91 271	36 701	--	4 235	40 513	173 297
Úbytky	--	--	-3 538	--	--	--	-3 538
Přeúčtování	--	--	37 913	--	-18 880	-19 033	--
Zůstatek k 31.12.2015	5 551	291 843	710 412	7 186	10 876	46 004	1 071 872
Oprávký včetně opravných položek							
Zůstatek k 1.1.2015	--	80 506	486 838	6 117	--	--	573 461
Odpisy	--	6 802	41 727	394	--	--	48 923
Tvorba/zúčtování opravné položky	--	--	-17	--	--	--	-17
Oprávký k úbytkům	--	--	-1 753	--	--	--	-1 753
Zůstatek k 31.12.2015	--	87 308	526 795	6 511	--	--	620 614
Zůst. hodnota 1.1.2015	4 974	120 066	152 498	1 069	25 521	24 524	328 652
Zůst. hodnota 31.12.2015	5 551	204 535	183 617	675	10 876	46 004	451 258

4. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze

V souladu s účetními postupy, popsanými v bodě 2(a), účtovala společnost dlouhodobý hmotný majetek do nákladů v roce jeho pořízení. Celková kumulovaná pořizovací hodnota tohoto dlouhodobého hmotného majetku, který je ještě v používání, je následující:

	Zůstatek k 31.12.	
	2016	2015
Dlouhodobý hmotný majetek	13 839	11 681

Společnost nemá žádný nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze.

5. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám z důvodu dočasného snížení jejich využitelnosti nebo vyššího ocenění v účetnictví než je současná tržní hodnota, a to k:

- surovinám a nakupovaným dílům ve výši 8 742 tis. Kč (2015 - 10 256 tis. Kč)
- polotovarům ve výši 3 562 tis. Kč (2015 - 3 517 tis. Kč)
- výrobkům ve výši 3 632 tis. Kč (2015 - 3 989 tis. Kč)

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

6. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- (a) Krátkodobé obchodní pohledávky činí 199 333 tis. Kč (2015 - 116 792 tis. Kč), ze kterých 19 480 tis. Kč (2015 - 13 233 tis. Kč) představují pohledávky za zákazníky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2016 činila 2 984 tis. Kč (2015 - 4 027 tis. Kč).
- (b) Krátkodobé obchodní závazky činí 143 273 tis. Kč (2015 - 84 538 tis. Kč). Závazky za dodavateli po splatnosti činí 29 528 tis. Kč (2015 - 18 528 tis. Kč).

7. Opravné položky

	Opravná položka k formám	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1.1.2016	11	17 762	5 253	23 026
Tvorba/Čerpání	- 11	- 1 826	- 1 043	- 2 880
Zůstatek k 31.12.2016	--	15 936	4 210	20 146

8. Vlastní kapitál

Plánované rozdělení zisku běžného období

O rozdělení nebo převedení zisku běžného období rozhodne valná hromada společnosti na svém zasedání v roce 2017. Management očekává výplatu podílu na zisku ve výši 70 000 tis. Kč a převedení zbylé části do nerozdělených zisků minulých let.

9. Rezervy

	Rezerva na reklamace	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na nevyčerpané přesčasy	Celkem
Zůstatek k 1.1.2016	3 000	4 000	2 207	9 207
Tvorba/Čerpání	--	-1 200	49	- 1 151
Zůstatek k 31.12.2016	3 000	2 800	2 256	8 056

Rezerva na daň z příjmů ve výši 24 316 tis. Kč (2015 - 18 068 tis. Kč) je snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů ve výši 22 856 tis. Kč (2015 - 20 305 tis. Kč). Výsledný závazek ve výši 1 460 tis. Kč (výsledná pohledávka ve výši 2 237 tis. Kč) je vykázán na pozici Rezerva na daň z příjmů (2015 - Stát-daňové pohledávky).

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

10. Bankovní úvěry

Společnost má možnost čerpat kontokorent na běžném účtu do výše 500 tis. EUR, k rozvahovému dni nebyl kontokorent čerpán (2015 – 0 tis. Kč).

11. Informace o výrobním sortimentu

Společnost vyrábí následující typy výrobků:

Produkt	Rok 2016		Rok 2015	
	Kusů	Tržby (tis.CZK)	Kusů	Tržby (tis.CZK)
Zahraničí				
Vřetena:				
Oberteil	2 426 781	356 837	2 166 197	327 282
Unterteil	2 434 634	425 107	2 203 323	377 875
Crocodoff	548 590	19 018	438 870	16 015
Inserts	605 216	43 212	845 750	52 756
Druckwalzen	1 002 769	109 045	1 315 038	142 266
Unterwalze	37 065	195 220	--	--
Rundkamm	37 660	61 417	16 160	49 983
Festdeckel	68 100	27 536	82 850	31 487
Flexibele Deckel	9 589	13 786	9 593	13 456
Lubrico	34	2 271	33	2 391
KU bearing	99 087	7 482	87 340	8 480
Verteiler	5 848	2 048	16 113	3 798
Různé		42 331		42 417
Služby:				
Různé služby		16 266		17 517
Celkem zahraničí		1 321 576		1 085 723
Tuzemsko				
Hebel	30 000	1 170	35 916	1 166
KU bearing	113 100	8 590	115 150	8 675
Různé		8 977		7 596
Celkem tuzemsko		18 737		17 437
Celkem		1 340 313		1 103 160

Společnost má následující tržby v těchto zeměpisných lokalitách:

Rok	Amerika	Evropa	Asie	ČR	Ostatní	Celkem
2016	1 218	506 460	812 049	18 737	1 849	1 340 313
2015	1 875	478 138	604 492	17 437	1 218	1 103 160

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

12. Zaměstnanci a členové řídicích, kontrolních a správních orgánů

2016	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		Sociální náklady
Zaměstnanci	547	161 893	54 505	4 163	
Členové řídicích orgánů*	20	14 277	4 669	152	
Celkem	567	176 170	59 174	4 315	

2015	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		Sociální náklady
Zaměstnanci	512	153 287	51 513	3 744	
Členové řídicích orgánů*	18	14 000	4 705	132	
Celkem	530	167 287	56 218	3 876	

* Zahrnuje vedoucí pracovníky a členy statutárních orgánů.

Jednatelé používají služební automobily i k soukromým účelům.

Společnosti nevznikly do 31. prosince 2016 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

V roce 2016 a 2015 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné podíly společnosti.

13. Informace o spřízněných osobách

(a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

V obchodních pohledávkách a závazcích, popsanych v bodě 6, jsou obsaženy i následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině.

	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.	
	2016	2015	2016	2015
Rieter China Textile Instruments	16 348	3 129	--	--
Maschinenfabrik Rieter AG	15 700	9 677	6 988	3 130
European Excellent Textile	--	--	- 132	1 013
Wilhelm Stahlecker	--	--	211	197
Rieter CZ s.r.o.	89	276	--	--
Spindelfabrik Suessen GmbH	3 665	14 855	23	1 702
Rieter India	103 619	49 068	399	443
GRAF + CIE AG	4 913	4 290	294	1 749
Rieter Management AG	--	--	2 747	3 515
Rieter Deutschland GmbH	--	--	336	102
Celkem	144 334	81 295	10 866	11 851

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

(b) Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba

Společnost čerpala v letech 2002 a 2003 úvěr od většinového vlastníka. V roce 2015 byla jistina úvěru (2 500 tis. EUR) převedena do českých korun, v nichž je dále vykazována, výše úvěru činí 69 263 tis. Kč. V roce 2016 společnost dočerpala další úvěr v hodnotě 140 000 tis. Kč. Úvěry jsou v celé své výši splatné 31. prosince 2019. Tyto úvěry nejsou zajištěny.

Společnost má s menšinovým vlastníkem, společností Rieter Deutschland GmbH & Co.OHG uzavřenou smlouvu o cash pooling. V průběhu roku byly čerpány poskytnuté prostředky a ukládány prostředky přebytečné. Výše čerpané částky činí 103 841 tis. Kč (2015 – 35 268 tis. Kč).

Nákladové úroky činí 6 423 tis. Kč (2015 - 3 336 tis. Kč).

(c) Tržby a nákupy, včetně úroků

	Tržby		Nákupy	
	2016	2015	2016	2015
Rieter China Textile Instruments	20 533	8 363	--	--
Maschinenfabrik Rieter AG	246 606	190 071	147 076	40 767
Rieter CZ s.r.o.	8 590	8 451	21	15
Bracker AG (CH)	85	1 281	--	--
Wilhelm Stahlecker	--	--	2 992	2 412
Spindelfabrik Suessen	131 446	165 095	7 280	19 294
Rieter India	350 415	203 130	4 700	11 129
Rieter Holding AG	--	--	5 722	3 230
European Excellent Textile	--	271	5 923	5 317
Rieter Deutschland GmbH	--	6	700	106
GRAF + CIE AG	106 025	98 817	51 334	46 308
Rieter Management AG	--	--	24 006	22 364
Rieter Ingolstadt GmbH	--	--	--	4
Celkem	863 700	675 485	249 754	150 946

14. Daň z příjmů a odložená daň

(a) Splatná daň

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2016 ve výši 24 316 tis. Kč (2015 – 18 068 tis. Kč) a upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2015 ve výši -581 tis. Kč (2015 – upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2014 ve výši -100 tis. Kč).

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

(b) Odložená daň

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Dlouhodobý majetek	--	--	-22 864	-20 831	-22 864	-20 831
Pohledávky	279	998	--	--	279	998
Zásoby	3 028	3 375	--	--	3 028	3 375
Rezervy	1 531	1 749	--	--	1 531	1 749
Investiční pobídky	17 083	--	--	--	17 083	--
Jiné přechodné rozdíly	392	404	--	--	392	404
Odložená daňová (pohledávka)/závazek	22 313	6 526	-22 864	-20 831	-551	-14 305

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (e) byla pro výpočet odložené daně použita daňové sazba 19% (2015 – 19%).

15. Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 5 766 tis. Kč (2015 – 6 127 tis. Kč), ze kterých 4 022 tis. Kč (2015 – 4 271 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 1 744 tis. Kč (2015 – 1 855 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

16. Stát – daňové závazky a dotace

Daňový závazek činí 1 209 tis. Kč (2015 – 1 315 tis. Kč). Závazek se vztahuje k dani z příjmů ze závislé činnosti a není po lhůtě splatnosti.

17. Informace o odměnách statutárním auditorů

Údaje o celkových nákladech na odměnu auditorské společnosti za účetní období budou vykázány v konsolidované závěrce skupiny RIETER Holding AG, ve které je společnost zahrnuta.

18. Závazky nevykázané v rozvaze

Celní záruky poskytnuté společnosti činily 3 500 tis. Kč (2015 – 500 tis. Kč).

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)



19. Přehled o peněžních tocích

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě a peníze na bankovních účtech. Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetního období 136 236 tis. Kč (2015 – 51 863 tis. Kč).

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

20. Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2016.

Sestaveno dne: 25. května 2017	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou  Ing. Markus Külzer jednatel  Ing. Milan Purket jednatel
---------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

9 Zpráva o vztazích za účetní období končící 31. prosincem 2016

Jednatelé Společnosti v souladu s ustanovením § 82 Zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích a družstvech vypracovali pro toto účetní období zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou.

1. Struktura vztahů

1.1. Ovládaná osoba

Firma:	Novibra Boskovice s.r.o.
Sídlo:	Na Kamenici 2188, 680 01 Boskovice, okres Blansko
Identifikační číslo:	469 95 030
Vznik společnosti:	13. ledna 1993
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Spisová značka:	vedena u Krajského soudu v Brně - oddíl C, vložka 8870
Účetní období:	1.ledna 2016 až 31.prosince 2016
Předmět podnikání:	výroba strojů na výrobu textilu CZ NACE 28.94
Základní kapitál:	40 000 tis.Kč - základní kapitál je plně splacen

1.2. Ovládající osoba

Firma:	RIETER Holding AG
Sídlo:	Klosterstrasse 32, CH-8406 Winterthur
výše hlasovacích práv:	97,5%

1.3. Další osoby ovládané stejnou ovládající osobou

Maschinenfabrik Rieter AG

Bräcker AG (CH)

Wilhelm Stahlecker GmbH

Rieter CZ a.s.

Spindelfabrik Suessen Schurr, Stahlecker & Grill GmbH

Rieter India Pvt. Ltd.

GRAF + CIE AG (CH)

Rieter China Textile Instruments

European Excellent Textile

Rieter Management AG

2. Úloha ovládané osoby ve skupině

Ovládaná osoba je primárně výrobní společností vstupující do obchodních vztahů skupiny ovládaných osob jako kupující vstupních surovin pro svou výrobu a následně jako prodávající svých finálních výrobků či poskytující práci ve mzdě na materiálu jiné ovládané osoby.

3. Způsob a prostředky ovládnání

Společnosti RIETER Holding AG a Rieter Deutschland GmbH & Co.OHG se podílí na řízení společnosti Novibra Boskovice s.r.o. převážně výkonem a v rozsahu výše hlasovacích práv na valné hromadě společnosti. Mezi propojenými osobami není uzavřena ovládací či jiná podobná smlouva. Společnost se podřizuje obecné politice, výrobní a prodejní koncepci skupiny, ovšem v každodenních podnikatelských činnostech a rozhodování je autonomní.

4. Přehled vzájemných plnění mezi propojenými osobami

Firma - jméno poskytovatele	Popis přijatého plnění
Rieter Holding AG	přijatý dlouhodobý úvěr splatný v roce 2019
Rieter Deutschland GmbH	uzavřena smlouva o Euro Poolingu, rozvahovému dni vykazoval stav Euro Poolingu závazek.
Maschinenfabrik Rieter AG	nákup materiálu, služeb v oblasti IT, nákup marketingových služeb a licenčních poplatků, nákup manažerských služeb a nákup dlouhodobého hmotného investičního majetku
European Excellent Textile	nákup materiálu, služeb v oblasti prodeje a marketingu
Wilhelm Stahlecker	nákup manažerských služeb
Rieter CZ a.s.	nákup materiálu
Spindelfabrik Suessen	nákup materiálu a služeb
Rieter India	nákup materiálu, nákup služeb v oblasti prodeje
GRAF + CIE AG	nákup materiálu
Rieter Management AG	nákup manažerských služeb

Firma - jméno poskytovatele	Popis poskytnutého plnění
Rieter China Textile Instruments	prodej výrobků

Maschinenfabrik Rieter AG	prodej výrobků a služeb v oblasti propagace a marketingu
Bräcker AG (CH)	prodej výrobků a služeb
Rieter CZ a.s.	prodej výrobků
Spindelfabrik Suessen	prodej výrobků a přefakturace dopravy
Rieter India	prodej výrobků
GRAF + CIE AG	prodej výrobků a přefakturace dopravy

5. Přehled vzájemných smluv a dodatků mezi propojenými osobami

Firma - jméno poskytovatele	Uzavřené smlouvy
Rieter Holding AG	Loan Agreement
Rieter Deutschland GmbH	Smlouva o Euro Poolingu
Maschinenfabrik Rieter AG	Marketing and Sales services Service Agreement (Cost Sharing) Information Technology Services Supply Agreement (Smlouva o dodávkách)
European Excellent Textile	Service Agreement (Smlouva o poskytnutí služeb v oblasti prodeje a marketingu) Supply Agreement (Smlouva o dodávkách)
Bräcker AG (CH)	Vertrag (Smlouva o výrobě Ringů) Supply Agreement (Smlouva o dodávkách)
Wilhelm Stahlecker	Service Agreement
Rieter India	Marketing and Sales Support Supply Agreement (Smlouva o dodávkách)
GRAF + CIE AG	Überlassungsvereinbarung (Dohoda o postoupení) Supply Agreement (Smlouva o dodávkách)
Rieter Management AG	Management Services Agreement
Rieter China Textile Instruments	Supply Agreement (Smlouva o dodávkách)
Rieter CZ a.s.	Supply Agreement (Smlouva o dodávkách)
Spindelfabrik Suessen	Supply Agreement (Smlouva o dodávkách)

6. Posouzení vzniku újmy ovládané osobě a jejího vyrovnání

Společnosti Novibra Boskovice s.r.o. nevznikla z výše uvedených plnění, smluv, ostatních jednání, jiných opatření nebo z jiných přijatých nebo poskytnutých plnění v rámci skupiny, v účetním období 2016, žádná újma nebo rizika.

7. Komentář statutárního orgánu k výhodám a nevýhodám opatření, ke vzniku újmy ze smluv nebo opatření a případnému způsobu náhrady této újmy

Jednatelé společnosti Novibra Boskovice s.r.o. prohlašují, že dle jejich názoru nedošlo v roce 2016 k žádnému plnění, které by nebylo realizováno za podmínek v místě a čase obvyklých, a proto nedošlo ke zvýhodnění ani újmě na žádné straně podnikatelského seskupení. Za poskytnuté plnění byla vždy v plném rozsahu poskytnuta protiplnění.

Z uvedeného vyplývá, že nebylo přijímáno žádné opatření řešící náhradu újmy, a to ani na straně společnosti ovládající, ani na straně společnosti ovládané.

V Boskovicích, dne 31. března 2017

Členové statutárního orgánu:

Ing. Markus Külzer



Ing. Milan Purket

